

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	FONDAZIONE "BARTOLOMEA SPADA - SCHILPARIO - VALLE
sede	24020 SCHILPARIO (BG) VIA SOLIVA 18
capitale sociale	0
capitale sociale interamente versato	
codice CCIAA	BG
partita IVA	01090130160
codice fiscale	81000850164
numero REA	348297
forma giuridica	FONDAZIONE
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori membri del CDA,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 2.066,00.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'assistenza, sia in Rsa che a domicilio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente

ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non vi sono cambiamenti con riferimento ai principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

A seguito di quanto sopra dichiarato non vi sono problematiche di comparabilità e di adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a dieci anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Materiali

Sono iscritte al valore di stima (terreni e fabbricati) redatta in data 08.08.2003 dallo Spett.le Pizio Giuseppe ed asseverata il 11.08.2003 oltre che al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento per i beni acquisiti dopo il 11.08.2003.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	7,50%
Attrezzature	12,50%
Altri beni	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della

svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto vi sono crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi *in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.*

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Non vi sono rettifiche a quanto sopra esplicitato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	52.176	2.987.014	3.039.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.315	1.561.379	1.610.694
Valore di bilancio	2.861	1.425.635	1.428.496
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.637	122.575	126.212
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.160)	41.217	40.057
Ammortamento dell'esercizio	2.044	55.983	58.027
Totale variazioni	2.753	25.374	28.127
Valore di fine esercizio			
Costo	56.974	3.068.841	3.125.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.360	1.617.832	1.669.192
Valore di bilancio	5.614	1.451.009	1.456.623

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.614	2.861	2.753

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	50.188	1.988		52.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.520	795		49.315
Valore di bilancio	1.668	1.193		2.861
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.862	815	960	3.637
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(474)	398	(1.084)	(1.160)
Ammortamento dell'esercizio			2.044	2.044
Totale variazioni	2.336	417		2.753
Valore di fine esercizio				
Costo	53.967	3.007		56.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.963	1.397		51.360
Valore di bilancio	4.004	1.610		5.614

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non vi sono svalutazioni e ripristini di valore effettuati nel corso dell'anno.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Non vi sono, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 richieste di erogazione contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.451.009	1.425.635	25.374

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.709.852	575.985	238.584	462.593	2.987.014
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	557.106	412.263	222.096	369.914	1.561.379
Valore di bilancio	1.152.746	163.722	16.488	92.679	1.425.635
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	19.953	85.528	639	16.455	122.575
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(2.042)	48.580	(59)	(5.262)	41.217
Ammortamento dell'esercizio	23.812	17.610	2.563	11.999	55.983
Totale variazioni	(1.817)	19.338	(1.865)	9.718	25.374
Valore di fine esercizio					
Costo	1.732.650	612.932	242.111	481.148	3.068.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	581.721	429.872	227.488	378.751	1.617.832
Valore di bilancio	1.150.929	183.060	14.623	102.397	1.451.009

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si evidenzia che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Non vi sono nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 richieste di erogazione di contributi in conto capitale.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.764	3.940	4.824

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.940	4.824	8.764
Totale rimanenze	3.940	4.824	8.764

Si precisa la non presenza del fondo obsolescenza magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
130.909	153.319	(22.410)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	148.533	(21.470)	127.063	127.063	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.318	(311)	2.007	2.007	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.468	(629)	1.839	502	1.337
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	153.319	(22.410)	130.909	129.572	1.337

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

- crediti verso ATS BERGAMO per fatture emesse € 91.994,75;
- crediti verso ATS BERGAMO per fatture da emettere € 32.397,13;
- crediti vs. utenti vari € 2.671,12.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 1.839,00 sono così costituiti:

- depositi cauzionali € 1.337,00;
- crediti v.altri € 502,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	127.063
Totale	127.063

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.007	1.839	130.909
Totale	2.007	1.839	130.909

Non vi sono adeguamenti del valore nominale dei crediti mediante utilizzo dell'apposito fondo svalutazione crediti.

Non vi sono nel bilancio al 31/12/2018, crediti vincolati.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
931.037	951.253	(20.216)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	951.017	(20.335)	930.682
Denaro e altri valori in cassa	236	119	355
Totale disponibilità liquide	951.253	(20.216)	931.037

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.823	3.363	22.460

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	3.363	3.363
Variazione nell'esercizio	22.460	22.460
Valore di fine esercizio	25.823	25.823

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.042.838	2.054.143	(11.305)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Varie altre riserve	2.034.383	10.521		2.044.904
Totale altre riserve	2.034.383	10.521		2.044.904
Utile (perdita) dell'esercizio	19.760	(21.826)	(2.066)	(2.066)
Totale patrimonio netto	2.054.143	(11.305)	(2.066)	2.042.838

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

Altre ...	2.044.904
Totale	2.044.904

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.044.904				
Totale altre riserve	2.044.904				
Totale	2.044.904				

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Altre ...	2.044.904	B,D
Totale	2.044.904	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.996.789	37.594	2.034.383
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	37.594	(17.834)	19.760
Risultato dell'esercizio precedente		19.760	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.034.383	19.760	2.054.143
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	10.521	(21.826)	(11.305)
Risultato dell'esercizio corrente		(2.066)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.044.904	(2.066)	2.042.838

Nel patrimonio netto, non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della Fondazione, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della Fondazione, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
233.019	264.384	(31.365)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	264.384
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.723
Utilizzo nell'esercizio	90.088
Totale variazioni	(31.365)
Valore di fine esercizio	233.019

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
277.299	221.844	55.455

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	45.855	8.986	54.841	54.841
Debiti verso fornitori	120.965	45.474	166.439	166.439
Debiti tributari	21.387	(3.895)	17.492	17.492
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.637	4.890	38.527	38.527
Totale debiti	221.844	55.455	277.299	277.299

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

- debiti verso fornitori € 166.438,98;
- debiti verso l'erario per ritenute (lav. Dipendente/lav. Autonomo) € 17.492,00;
- debiti verso Istituti previdenziali € 38.527,00;
- debiti verso dipendenti per retribuzioni dicembre 2018 € 50.334,85;

Non vi sono debiti verso banche al 31/12/2018.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 1.449,00 relativamente agli immobili posseduti. Inoltre, non sono iscritti debiti per imposta IRAP trattandosi di Fondazione Onlus.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	54.841	54.841
Debiti verso fornitori	166.439	166.439
Debiti tributari	17.492	17.492
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.527	38.527
Totale debiti	277.299	277.299

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.893.320	1.926.241	(32.921)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	977.913	963.447	14.466
Variazioni rimanenze prodotti	4.824	(102)	4.926
Altri ricavi e proventi	910.583	962.896	(52.313)
Totale	1.893.320	1.926.241	(32.921)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- ricavi per degenza in RSA € 977.913,00;

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per degenza in RSA	977.913
Totale	977.913

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	977.913
Totale	977.913

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.895.346	1.905.061	(9.715)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	572.854	554.504	18.350
Servizi	87.485	94.011	(6.526)
Godimento di beni di terzi	16.000	14.604	1.396
Salari e stipendi	798.708	782.119	16.589

Oneri sociali	210.047	194.179	15.868
Trattamento di fine rapporto	58.506	58.395	111
Altri costi del personale	3.702	5.670	(1.968)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.044	1.084	960
Ammortamento immobilizzazioni materiali	55.983	113.843	(57.860)
Oneri diversi di gestione	90.017	86.652	3.365
Totale	1.895.346	1.905.061	(9.715)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e andamento.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non vi sono svalutazioni delle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non vi sono svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.

Accantonamento per rischi

Non vi sono accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

Non vi sono altri accantonamenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.409	871	538

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.395	866	529
Proventi diversi dai precedenti	145	60	85
(Interessi e altri oneri finanziari)	(131)	(55)	(76)
Totale	1.409	871	538

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	1.395	1.395
Interessi bancari e postali	63	63
Altri proventi	82	82
Totale	1.540	1.540

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Non vi sono rivalutazioni effettuate.

Svalutazioni

Non vi sono svalutazioni effettuate.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.449	2.291	(842)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	1.449	2.291	(842)
IRES	1.449	2.291	(842)
Totale	1.449	2.291	(842)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio relativamente ai redditi generati dalle rendite catastali degli immobili posseduti.

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono imposte differite e /o anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni**Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra**

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA si forniscono le seguenti informazioni:

A seguito installazione impianto fotovoltaico nell'anno 2017 si evidenzia:

- produzione Mhw 22,060;
- Emissioni CO2 evitate Kg. 8.652,85;
- Alberi equivalenti piantati n.ro 25,74.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni quali budget di produzione per:

€ 789.955,00 da ATS BERGAMO per funzionamento RSA;

€ 57.622,94 da ATS BERGAMO per funzionamento ADI ORDINARIA;

€ 3.281,00 da ATS BERGAMO per funzionamento RSA APERTA.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così coprire la perdita/disavanzo d'esercizio mediante l'utilizzo dell'apposito fondo denominato "patrimonio netto"

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Francesco Camillo Maffei